# 贵州振华红云电子有限公司

# 审 计 报 告

大信审字[2012]第 1-2988 号

大 信 会 计 师 事 务 有 限 公 司

**DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS**

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

# 目　　录


- 审计报告 …… 第 1-2 页
- 财务报表 …… 第 3-8 页
- 财务报表附注 …… 第 9-44 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书


cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

# 审 计 报 告

大信审字[2012]第 1-2988 号

**贵州振华红云电子有限公司：**

我们审计了后附的贵州振华红云电子有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 8 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 年 1-8 月、2011 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

## 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公 2012 年 8 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、的财务状况以及 2012 年 1-8 月、2011 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务有限公司　　中国注册会计师：陈立新

中国·北京　　中国注册会计师：张玮

二〇一二年九月五日



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站